



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

AJUNTAMENT DE BÀSCARA

PLA DE MESURES ANTIFRAU

[SISTEMA DE GESTIÓ DEL PLA DE RECUPERACIÓ,
TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA]



ÍNDEX DE CONTINGUTS

| | |
|---|----|
| 1. INTRODUCCIÓ..... | 3 |
| 2. OBJECTIU, ÀMBIT D'APLICACIÓ I VIGÈNCIA DEL PLA..... | 5 |
| 2.1 Objectiu..... | 5 |
| 2.2 Àmbit d'aplicació | 5 |
| 2.3 Vigència del Pla..... | 5 |
| 3. DEFINICIONS..... | 7 |
| 4. COMITÈ ANTIFRAU | 11 |
| 4.1 Definició i funcions..... | 11 |
| 4.2 Composició..... | 12 |
| 4.3 Règim de reunions | 12 |
| 5. DIAGNOSI DE LA SITUACIÓ ACTUAL: AVALUACIÓ DE RISCOS..... | 13 |
| 6. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU | 14 |
| 6.1 Mesures de prevenció | 14 |
| 6.2 Mesures de detecció | 16 |
| 6.3 Mesures de correcció i persecució..... | 18 |
| 7. MECANISMES D'AUTOAVALUACIÓ DELS PROCEDIMENTS..... | 21 |
| 8. ADEQUACIÓ DE LES MESURES ADOPTADES AL QÜESTIONARI..... | 26 |
| 9. CALENDARITZACIÓ DE LES ACTUACIONS | 29 |
| ANNEX I: RESULTATS DELS TESTS DE L'AVALUACIÓ DE RISCOS..... | 30 |
| ANNEX II: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS | 35 |
| ANNEX III: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU | 37 |
| ANNEX IV: CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS..... | 39 |
| ANNEX V: BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU..... | 46 |



1. INTRODUCCIÓ

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, el major instrument d'estímul econòmic mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel coronavirus.

El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, constitueix el nucli del Fons de Recuperació, la seva finalitat és donar suport a la inversió i les reformes en els Estats membres per a aconseguir una recuperació sostenible i resilient, al mateix temps que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

El MRR té quatre objectius principals: promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE; enfortir la resiliència i la capacitat d'ajust dels Estats membres; mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19; i donar suport a les transicions ecològica i digital. Tots ells van dirigits a restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació d'ocupació després de la crisi i promoure el creixement sostenible.

Per a aconseguir aquests objectius, cada Estat membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per a aconseguir aquests objectius.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (d'ara endavant PRTR) té quatre eixos transversals que es vertebren en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla:

- la transició ecològica
- la transformació digital
- la cohesió social i territorial
- la igualtat de gènere



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

Per a fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR, les Administracions Públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilitació es van establir mitjançant el Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

A més, és necessària la configuració i desenvolupament d'un Sistema de Gestió que faciliti la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als Serveis de la Comissió Europea. Per a això s'ha aprovat l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Entre les seves previsions destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6 que, amb la finalitat de donar compliment a les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241, de 12 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència imposa a Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

A aquest efecte, i com a entitat executora, aquesta Entitat Local aprova el Pla de Mesures Antifrau la contingut figura de les quals a continuació.



2. OBJECTIU, ÀMBIT D'APLICACIÓ I VIGÈNCIA DEL PLA

2.1 Objectiu

El present Pla Antifrau té com a objectiu establir els principis i les normes que seran aplicable i observança en matèria antifrau, anticorrupció i a fi d'evitar els conflictes d'interessos en relació amb els fons provinents del Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR).

Per a això, es promourà una cultura que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol mena d'activitat fraudulenta, fent possible la seva prevenció i detecció, i desenvolupant uns procediments que facilitin la recerca del frau i dels delictes relacionats amb aquest, que permetin garantir que tals casos s'aborden de manera adequada i en el moment precís.

2.2 Àmbit d'aplicació

Aquest pla s'estructura entorn dels quatre elements clau del denominat cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució i serà aplicable a tots els òrgans i a tot el personal que intervinguin en la gestió de fons provinents del MRR.

2.3 Vigència del Pla

El present Pla té com a objectiu marcar les línies estratègiques principals en matèria d'integritat, prevenció, detecció, correcció i persecució de situacions de risc de corrupció i conflicte d'interessos en l'acció de l'administració. Les mesures proposades parteixen d'una avaluació, que s'ha d'anar actualitzant de forma periòdica per tal de tenir una fotografia exacte dels principals riscos a fer front per part de l'administració.

Tenint en compte que el qüestionari s'ha d'anar actualitzant, la vigència del present Pla es fixa en tres anys des de la seva aprovació, moment en el qual s'hauran de tornar a plantejar l'adopció de noves mesures organitzatives o tècniques per tal de salvaguardar els interessos de l'administració local.



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

En el cas de que durant les avaluacions periòdiques o motivades que realitzi el comitè al llarg d'aquest període es detectessin possibles situacions que suposessin un risc de situació de frau o conflicte d'interès, caldria actualitzar aquest document amb les noves mesures que s'adoptessin. En aquest sentit, es considera que el pla no és una eina rígida, sinó que s'anirà adaptant a les situacions que es vagin produint.



3. DEFINICIONS

Són aplicable al present Pla Antifrau les següents definicions contingudes en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i en el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE):

FRAU:

1. En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omisió relativa a:
 - a. l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom.
 - b. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels que van motivar la seva concessió inicial.

2. En matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, qualsevol acció o omisió relativa a:
 - a. l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom.
 - b. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.



Ajuntament de Bàscares

Bàscares – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscares – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascares.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscares

-
- c. l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels que van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.
3. En matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió relativa a:
- a. l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - b. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o l'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb el mateix efecte;
4. En matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:
- a. l'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió,
 - b. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui el mateix efecte; o
 - c. la presentació de declaracions de l'IVA correctes amb la finalitat de dissimular de manera fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

CORRUPCIÓ ACTIVA: l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

CORRUPCIÓ PASSIVA: l'acció d'un funcionari que, directament o a través d'un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

CONFLICTE D'INTERESSOS: existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

Atesa la situació que motivaria el conflicte d'interessos, pot distingir-se entre:

- a. Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- b. Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- c. Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les citades obligacions.
- d. Possibles actors implicats en el Conflicte d'interessos:



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pt. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

-
- Els empleats públics que fan tasques de gestió, control i pagament i altres agents en els quals s'han delegat alguna/s d'aquesta/s funció/és.
 - Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.



4. COMITÈ ANTIFRAU

4.1 Definició i funcions

El Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Bàscara és l'òrgan encarregat de la supervisió i aplicació del present pla, així com de la seva promoció i interpretació. Les seves funcions són:

- Avaluar periòdicament el risc de frau, aplicant allò que emana el present pla. Informar l'Alcaldia-Presidència i a la Secretaria general de les conclusions i, donat el cas, de les mesures correctives aplicades.
- Portar un registre dels mostrejos realitzats i de tota l'activitat duta a terme, que quedarà recollida en una memòria anual.
- Dissenyar les estratègies i els protocols a seguir per avaluar el risc de frau a l'entitat.
- Resoldre els dubtes que es puguin produir en la interpretació del document.
- Elaborar recomanacions i informes d'activitat o seguiment.
- Fer difusió del pla i de tot el que tingui a veure amb l'aplicació de directives antifrau, incloent formació a treballadors públics.
- Comunicar i informar al personal de l'ajuntament sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les formes d'evitar-lo.
- Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau.
- Reclamar la documentació necessària a les parts implicades en una situació que pugui ser considerada fraudulenta, en els termes que s'exposen en aquest pla.
- Esdevenir l'interlocutor amb altres entitats o organismes en casos que s'hagi detectat un possible frau dins l'entitat, vetllant per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris i/o incoant sancions en matèria administrativa o penal si fos necessari.
- Altres funcions anàlogues que es puguin derivar del desenvolupament normal de l'activitat de l'entitat.



4.2 Composició

Per a assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau en aquest Ajuntament, s'ha designat un Comitè Antifrau, integrat per personal propi amb especial capacitat pertanyent als serveis i/o dependències municipals.

Per Decret d'Alcaldia es designarà a les persones dels serveis/dependències municipals que conformaran aquest Comitè. Actuarà com a secretària de dit òrgan la secretària de l'Ajuntament.

4.3 Règim de reunions

Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau es reunirà semestralment per a conèixer dels assumptes que li són propis.

A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la persona encarregada de realitzar la Convocatòria.

La Convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona representant de la Secretaria General.

La Convocatòria a la mateixa haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i la mateixa haurà d'anar acompanyada d'un Ordre del dia dels assumptes a tractar.

De cadascuna d'aquestes reunions s'eleva l'oportú Acta que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres del Comitè en la reunió següent a la celebració d'aquesta.



5. DIAGNOSI DE LA SITUACIÓ ACTUAL: AVALUACIÓ DE RISCOS

Per tal d'establir un punt de partida i conèixer l'estat actual de l'entitat en matèria de lluita antifrau, corrupció i conflictes d'interès, s'han realitzat els qüestionaris dels tests d'autoavaluació i riscos segons els models establerts en l'Annex II i que conformen els Annexos B.1 a B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021, i seguint el que s'estipula a l'article 6:

- Annex II.B.1 Test aspectes essencials
- Annex II.B.2 Test control de gestió
- Annex II.B.3 Test fites i objectius
- Annex II.B.4 Test danys ambientals
- Annex II.B.5 Test conflictes d'interès, prevenció del frau i la corrupció
- Annex II.B.6 Test compatibilitat règim d'ajudes d'estat i evitar el doble finançament

Els resultats, que marcaran el contingut inicial del pla, són els que apareixen a l'**Annex I d'aquest Pla**. El valor 4 equival al màxim compliment/assoliment, 1 al mínim.

L'estimació del risc es calcula en base a la taula de valoració de l'annex de l'ordre, el total Valor assignat es calcula sumant el valor assignat (c) de cada àrea, que s'obté multiplicant els punts relatius (a), obtinguts en el test corresponent, pel factor de ponderació (B).

Els tests i la taula de valoració es troben inclosos en l'apartat 7 mecanismes d'autoavaluació dels procediments.

El Comitè Antifrau ha estat l'encarregat de realitzar l'exercici d'avaluació inicial del risc de frau, avaluació que es repetirà anualment; si bé podrà exigir-se amb periodicitat inferior davant circumstàncies que així ho aconsellin com poden ser els canvis normatius o organitzatius, l'aparició de circumstàncies noves o la detecció de punts febles davant el frau.



6. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU

L'Ajuntament de Bàscara, una vegada realitzada l'autoavaluació del risc de frau, articula una sèrie de mesures i procediments estructurats entorn dels quatre elements clau del cicle de lluita contra el frau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

6.1 Mesures de prevenció

A continuació es presenten algunes mesures que s'adoptaran en matèria de lluita antifrau. No obstant, més enllà d'aquestes, cal que totes les persones de l'entitat realitzin una aplicació estricta de la normativa interna (normativa estatal, autonòmica o local) corresponent, en particular, l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic del Empleat Públic relatiu als Principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern:

- Declaració política:
 - a. Es considera necessari manifestar i difondre al màxim la postura antifrau de l'entitat, per a això, l'Ajuntament de Bàscara subscriu una declaració institucional antifrau basada els valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
 - b. El contingut de la declaració institucional s'inclou en l'**Annex III**.
 - c. Aquesta declaració institucional es publicarà en la pàgina web de l'Ajuntament per a coneixement general.

- Codi de conducte:



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

-
- a. L'Ajuntament de Bàscara subscriu un codi de conducta i principis ètics que hauran de complir tots els empleats públics. Aquest codi estableix el comportament esperat davant possibles circumstàncies que poguessin donar lloc a frau i els seus principis es basen en els següents compromisos de conducta:
- Compliment rigorós de la legislació aplicable.
 - Ús adequat dels recursos Públics
 - Integritat, professionalitat i honradesa en la gestió.
 - Transparència i bon ús de la informació.
 - Tracte imparcial i no discriminatori a beneficiaris
 - Salvaguarda de la reputació de l'Ajuntament en la gestió de Fons.
- b. El codi de conducta dels empleats públics s'inclou en l'**Annex IV**.
- c. Aquest codi ètic es publicarà en la pàgina web de l'Ajuntament per al seu general coneixement.
- Declaració d'absència de conflicte d'interessos
 - a. S'estableix l'obligació d'emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per a tots els intervinents en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb càrrec al MRR.
 - b. En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en la mateixa i reflectint-se en l'Acta.
 - c. Igualment, s'estableix l'obligatorietat d'emplenament de la DACI com a requisit a aportar per el/els beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.



- d. En emplenar la DACI s'haurà d'observar l'estricta aplicació de l'article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- e. El model de DACI s'inclou en **l'Annex II**.

- Pla de formació per a tota l'organització

a. L'Ajuntament es compromet a realitzar accions formatives dirigides a tots els nivells jeràrquics, sobre diferents temàtiques en relació amb el frau i la corrupció amb la finalitat de capacitar al personal amb uns aprenentatges que ajudin a detectar i prevenir el comportament poc ètic de l'ús dels fons públics i, per tant, el potencial frau.

- Incorporació de nova normativa comunitària, estatal o autonòmica al respecte.

6.2 Mesures de detecció

Malgrat l'adopció de les mesures de prevenció aquí exposades, cal establir sistemes per detectar a temps els comportaments fraudulents que se n'escapin.

6.2.1 Verificació de la DACI amb informació provinent d'altres fonts.

La declaració d'absència de conflicte d'interessos ha de ser verificada. Els mecanismes de verificació hauran de centrar-se en la informació continguda en el DACI, que haurà d'examinar-se a la llum d'una altra mena d'informació:



- informació externa (per exemple, informació sobre un potencial conflicte d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos),
- comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes vermelles (vegeu apartat B),
- controls aleatoris.

La comprovació de la informació podrà realitzar-se a través de les bases de dades de registres mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions, expedients dels empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o a través d'eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos (ARACHNE).

6.2.2 Banderes vermelles.

És necessari assegurar que els procediments de control focalitzin l'atenció sobre els punts principals de risc de frau i en les seves possibles fites o marcadors. La simple existència d'aquest control serveix com a element dissuasiu a la perpetració de fraus.

En aquesta línia de cerca d'indicis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, denominats “banderes vermelles”. Aquest catàleg serà utilitzat a l'Ajuntament, recollint-se en l'**Annex V** les més utilitzades. Es tracta d'indicadors d'avís que pogués estar ocorrent una activitat fraudulenta.

6.2.3 Bústia de denúncies.

S'habilita un procediment per a la denúncia d'irregularitats a través de la pàgina web de l'Ajuntament. S'ha inclòs l'enllaç al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a



protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau en col·laboració amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud (OLAF).

A través d'aquest canal de denúncia obert, qualsevol persona podrà notificar les sospites de frau i les presumptes irregularitats que, a aquest respecte, pugui haver detectat, i se l'informarà que:

- a. La denúncia serà tinguda en compte i els seran comunicats els resultats de les gestions realitzades.
- b. Es respectarà la confidencialitat i la protecció de dades personals.
- c. No sofriran cap represàlia, ni seran sancionats en el cas que es tracti de funcionaris públics.

6.3 Mesures de correcció i persecució

6.3.1 Mesures per a abordar possibles conflictes d'interessos.

- En els casos en els que es detecti qualsevol potencial de conflicte d'interès, caldrà **comunicar la situació al superior jeràrquic**, que confirmarà per escrit si considera que existeix el conflicte. Quan així ho consideri, l'autoritat facultada per procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè la persona en qüestió cessi de tota activitat que tingui a veure amb l'assumpte, podent adoptar qualsevol altra mesura addicional de conformitat amb el dret aplicable.
- S'aplicarà de manera estricta la **normativa interna** (estatal, autonòmica o local) corresponent, en particular, del 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a la Recusació i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

6.3.2 Mesures de correcció i persecució de situacions de frau i corrupció:

La detecció d'un possible frau, o una sospita fonamentada, comportarà:



Ajuntament de Bescara

Bescara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bescara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bescara.cat
Facebook: Ajuntament de Bescara

- Immediata suspensió del procediment
- Notificació de la circumstància de manera diligent a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions
- Revisió de tots els projectes que hi hagin pogut estar afectats.

Posteriorment, s'avaluarà la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual, i es retiraran els projectes o la seva part afectada pel frau i finançades o a finançar pel MRR.

En cas de que es confirmin les sospites, es procedirà a realitzar el següent procediment:

- a) Suspènre immediatament el procediment, notificar aquesta circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i revisar tots aquells projectes, subprojectes o línies d'acció que hi hagin pogut estar exposats;
- b) Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, cas en què serà aquesta la que els comunicarà a l'entitat decisora, que comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control;
- c) Denunciar, si fos el cas, els fets a les autoritats públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA–, per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude;
- d) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari;



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pt. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

-
- e) Denunciar els fets, si escau, davant del Ministeri Fiscal, quan sigui procedent.

En cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, el superior jeràrquic haurà de, a més d'adoptar les mesures anteriors, comunicar els fets al Ministeri fiscal a fi que aquest adopti les mesures pertinents.



7. MECANISMES D'AUTOAVALUACIÓ DELS PROCEDIMENTS

A fi d'avaluar els procediments aplicats per al compliment adequat dels principis establerts als òrgans executors del PRTR, es compta amb un seguit de qüestionaris d'autoavaluació, inclosos a l'Ordre HFP/1030/2021.

Davant l'execució de diversos procediments, els departaments involucrats, de manera coordinada amb el comitè antifrau, realitzaran els qüestionaris que corresponguin a fi de conèixer en quin nivell d'assoliment dels objectius es troba. Quan correspongui, es sotmetran a l'autoavaluació que es proposa.

L'anàlisi s'estructura en dos blocs:

1. **Aspectes essencials:** té com a finalitat identificar la cobertura o no d'aquests. Les respostes als testos es plantegen de manera binària.
2. **Aspectes crítics:** es gradua el nivell d'adequació de l'estructura orgànica i dels procediments disponibles a les necessitats, amb l'horitzó d'abordar amb solvència els requeriments del PRTR.

El procediment d'autoavaluació es tanca amb la quantificació del risc, a partir de les respostes als qüestionaris que es plantegin, sintetitzant l'anàlisi en un únic valor. L'objectiu és arribar al nivell de "risc baix"; si no s'hi arriba, caldrà que el comitè prengui les mesures que consideri necessàries.

A continuació, es reproduïxen els testos estipulats. Són els que el Comitè Antifrau haurà de seguir a la hora d'autoavaluar-se.

Remarcant que aquest qüestionari s'ha de fer a totes les àrees/unitats/persones que participin de les matèries amb més risc en matèria de frau, transparència, conflicte d'interès o corrupció com són els serveis de contractació pública, subvencions, intervenció, etc.



1. Test d'aspectes essencials:

| Aspectes essencials (l'incompliment requereix correcció immediata) | SI | NO | No procedeix |
|---|----|----|--------------|
| A. Considereu que tenen coberta la funció de control de gestió/auditoria interna? | | | |
| B. Aplica procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes? | | | |
| C. En els seus processos de presa de decisions, avalua de manera sistemàtica els principis: | | | |
| i. Impactes mediambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH). | | | |
| ii. Etiquetatge digital i etiquetatge verd. | | | |
| iii. Conflicte d'interès, frau i corrupció. | | | |
| iv. Prevenció doble finançament. | | | |
| v. Règim ajuts d'Estat. | | | |
| vi. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes. | | | |
| vii Comunicació | | | |

2. Test d'aspectes crítics:

2.1. Test de control de gestió

Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc.

Àrea: Control de Gestió / Auditoria interna

| Pregunta | Grau de compliment | | | |
|---|--------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. Disposeu d'un servei o recursos humans específics? | | | | |
| 2. Apliquen procediments clarament definits? | | | | |
| 3. Elaboren un Pla de Control i se n'avalua l'execució? | | | | |
| 4. Documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat? | | | | |
| 5. S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als Responsables? | | | | |
| 6. Analitzen l'aplicació de mesures correctores? | | | | |
| 7. Han elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR? | | | | |
| 8. Assegura l'aplicació de mesures correctores a curt termini? | | | | |
| 9. Realitzen feines de validació específiques sobre l'Informe de Gestió? | | | | |
| 10. Quina és la valoració del Control de Gestió pels auditors externs? | | | | |
| Subtotal punts. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Punts totals. | 0 | | | |
| Punts màxims. | 40 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0 | | | |



Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.2. Test fites i objectius

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|--|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. Hi ha experiència prèvia en gestió per objectius? | | | | |
| 2. S'apliquen procediments per gestionar les fites i els objectius? | | | | |
| 3. S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius? | | | | |
| 4. Es disposa de recursos humans específics per subministrar la informació de fites i objectius al Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment? | | | | |
| Subtotal punts. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Punts totals. | 0 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.3. Test danys mediambientals

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|---|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. S'apliquen procediments per valorar el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu"? | | | | |
| 2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca? | | | | |
| 3. No hi ha incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»? | | | | |
| 4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu» per tots els nivells d'execució? | | | | |
| Subtotal punts. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Punts totals. | 0 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.4. Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

| Pregunta | Grau d'assoliment (1-4) inicial |
|--|---------------------------------|
| 1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos? | |
| 2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau en tots els nivells d'execució? | |
| Prevenció | |
| 3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau? | |
| 4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament? | |
| 5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis? | |
| 6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau? | |
| 7. S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos? | |
| 8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents? | |
| Detecció | |
| 9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los? | |
| 10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos? | |
| 11. Hi ha algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies? | |
| 12. Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures? | |
| Correcció | |
| 13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual? | |
| 14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR? | |
| Persecució | |
| 15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent? | |
| 16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents? | |
| Total puntuació | 0 |
| Punts màxims | 64 |
| Punts relatius | 0,00 |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.5. Test compatibilitat règim d'ajuts d'estat i evitar doble finançament

2.5.1. Ajuts d'estat

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|---|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. S'apliquen procediments per valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació dels ajuts a concedir en el seu àmbit i, si escau, per realitzar la notificació prèvia/comunicació oportuna de manera que es garanteixi el respecte a la normativa comunitària sobre ajudes d'Estat? | | | | |
| 2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca? | | | | |
| 3. No tenen antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre Ajudes d'Estat? | | | | |
| 4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'Ajudes d'Estat per tots els nivells d'execució? | | | | |
| Subtotal punts. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Punts totals. | 0 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0 | | | |



Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.5.2. Doble finançament

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|---|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. S'apliquen procediments per valorar la possible existència, al seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR? | | | | |
| 2. Es disposa de recursos humans específics per realitzar aquesta tasca? | | | | |
| 3. ¿No té incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc de l'MRRR o de qualsevol altre fons europeu)? | | | | |
| 4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució? | | | | |
| Subtotal punts. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Punts totals. | 0 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

TAULA DE VALORACIÓ DE L'ESTIMACIÓ DEL RISC

| ÀREA | (a) Punts relatius | (b) factor de ponderació | (c) valor assignat |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Control de gestió | | 18% | |
| Fites i objectius | | 34% | |
| danys ambientals | | 12% | |
| Conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció. | | 12% | |
| Compatibilitat Règim d'ajudes d'estat. | | 12% | |
| Evitar Doble Finançament | | 12% | |
| total | N/A | 100% | |
| | | | |
| | | | |
| Nota: valors de referència: | | | |
| | Risc baix | Total Valor assignat ≥90 | |
| | Risc mitjà | Total Valor assignat ≥80 | |
| | Risc alt | Total Valor assignat ≥70 | |



8. ADEQUACIÓ DE LES MESURES ADOPTADES AL QÜESTIONARI

En resum, aquest pla respon a la necessitat que s'emana de l'Ordre HFP/1030/2021 de la creació d'un pla de mesures antifrau que concreti els procediments i mecanismes interns per fer front a possibles sospites i casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos.

La motivació de les mesures adoptades parteix de l'autoavaluació realitzada amb anterioritat. Amb la implementació del pla es considera que es corregeixen els factors que indicaven el baix compliment dels objectius, de la manera següent:



Ajuntament de Bascara

Bascara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bascara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bascara

| Pregunta | Actualització realitzada |
|--|--|
| 1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos? | S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021 |
| 2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució? | S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021 |
| Prevenció | |
| 3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es comprometi a lluitar contra el frau? | S'aprova una declaració institucional de compromís amb la tolerància zero davant el frau |
| 4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament? | Es realitza una autoavaluació i s'estableix el mecanisme de interpretació i seguiment |
| 5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis? | S'aprovarà un codi ètic que inclou la política d'obsequis |
| 6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau? | L'entitat, mitjançant el Pla Antifrau, es compromet a realitzar formació |
| 7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos? | Queda recollit al Pla de mesures Antifrau |
| 8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents? | El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització de DACI, i n'aporta un model |
| Detecció | |
| 9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los? | Queden definits a l'annex del Pla de Mesures Antifrau |
| 10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos? | El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització d'aquestes eines |
| 11. Hi ha algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies? | Es preveu la seva habilitació a la pàgina web del consistori |
| 12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures? | La comissió antifrau que s'estableix al Pla de Mesures Antifrau |
| Correcció | |
| 13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual? | S'estableixen els mecanismes per a fer-ho |
| 14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR? | S'estableixen els mecanismes per a fer-ho |
| Persecució | |
| 15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui? | S'estableixen els mecanismes per a fer-ho |
| 16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents? | S'estableixen els mecanismes per a fer-ho |



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

A mode de síntesi, el requadre següent assenyala les mesures per la lluita contra el frau que s'hi estableixen en el Pla i que són les següents:

| | Conflictes d'interès | frau i Corrupció |
|-------------------------------|---|--|
| Prevenió | Declaració d'absència de conflicte d'interessos | Declaració política |
| | | Codi de conducta |
| | | Pla de formació |
| | | altres mesures recollides a l'ordre HFP/1030/2021 |
| Detecció | | Verificació de la DACI amb informació provinent d'altres fonts |
| | | Banderes vermelles |
| | | Bústia de denúncies |
| Correcció i persecució | Comunicació a superior jeràrquic | suspensió immediata procediment |
| | aplicació normativa interna | revisió projectes afectats |
| | | notificació autoritats i organismes |
| | | Denúncia autoritats públiques i judicials |
| | Incoar expedients de depuració de responsabilitat i/o disciplinaris | |



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

9. CALENDARITZACIÓ DE LES ACTUACIONS

Aprovació del pla: _____(pendent d'aprovació del Ple)

Reunions del Comitè Antifrau: una vegada cada 6 mesos, essent la primera al mes de març de 2022.

Renovació del pla: Primer trimestre del 2025.

Autoavaluacions de riscos: de manera prèvia a l'execució de cada projecte finançat amb PRR.



ANNEX I: RESULTATS DELS TESTS DE L'AVALUACIÓ DE RISCOS

1. Test d'aspectes essencials:

| Aspectes essencials (l'incompliment requereix correcció immediata) | SI | NO | No procedeix |
|--|----|----|--------------|
| A. Considereu que es té coberta la funció de control de gestió/auditoria interna? | X | | |
| B. S'aplica procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes? | X | | |
| C. En els processos de presa de decisions, s'avalua de manera sistemàtica els principis: | | | |
| i. Impactes mediambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH). | X | | |
| ii. Etiquetatge digital i etiquetatge verd. | | X | |
| iii. Conflicte d'interès, frau i corrupció. | X | | |
| iv. Prevenció doble finançament. | X | | |
| v. Règim ajuts d'Estat. | X | | |
| vi. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes. | X | | |
| vii Comunicació | X | | |

2. Test d'aspectes crítics:

2.1. Test de control de gestió

Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc.

Àrea: Control de Gestió / Auditoria interna

| Pregunta | Grau de compliment | | | |
|--|--------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. Es disposa d'un servei o recursos humans específics? | | | 2 | |
| 2. S'apliquen procediments clarament definits? | | | 2 | |
| 3. S'elaboren un Pla de Control i se n'avalua l'execució? | | 3 | | |
| 4. Es documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat? | 4 | | | |
| 5. S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als Responsables? | 4 | | | |
| 6. S'analitzen l'aplicació de mesures correctores? | | 3 | | |
| 7. S'ha elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR? | | | | 1 |
| 8. S'assegura l'aplicació de mesures correctores a curt termini? | | 3 | | |
| 9. Es realitzen feines de validació específiques sobre l'Informe de Gestió? | | | | 1 |
| 10. Quina és la valoració del Control de Gestió pels auditors externs? | | | | 1 |
| Subtotal punts. | 8 | 9 | 4 | 3 |
| Punts totals. | 24 | | | |
| Punts màxims. | 40 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0,60 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim



2.2. Test fites i objectius

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|--|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. Hi ha experiència prèvia en gestió per objectius? | 4 | | | |
| 2. S'apliquen procediments per gestionar les fites i els objectius? | 4 | | | |
| 3. S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius? | | 3 | | |
| 4. Es disposa de recursos humans específics per subministrar la informació de fites i objectius al Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment? | | | | 2 |
| Subtotal punts. | 8 | 3 | 2 | 0 |
| Punts totals. | 13 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatiu (punts totals/punts màxims). | 0,81 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.3. Test danys mediambientals

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|---|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. S'apliquen procediments per valorar el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu"? | | 3 | | |
| 2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca? | | | 2 | |
| 3. Hi han incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»? | | 3 | | |
| 4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu» per tots els nivells d'execució? | | 3 | | |
| Subtotal punts. | 0 | 9 | 2 | 0 |
| Punts totals. | 11 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatiu (punts totals/punts màxims). | 0,69 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.4. Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció



Ajuntament de Bascara

Bascara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bascara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bascara

| Pregunta | Grau d'assoliment (1-4) inicial |
|---|---------------------------------|
| 1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat eecutora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos? | 1 ¹ |
| 2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau en tots els nivells d'execució? | 1 |
| Prevenció | |
| 3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau? | 1 |
| 4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament? | 1 |
| 5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis? | 1 |
| 6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau? | 1 |
| 7. S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos? | 1 |
| 8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents? | 2 ² |
| Detecció | |
| 9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los? | 4 ³ |
| 10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos? | 1 |
| 11. Hi ha algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies? | 4 |
| 12. Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures? | 1 |
| Correcció | |
| 13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual? | 3 ⁴ |
| 14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR? | 1 |

¹ Ens autoavaluem amb un 1 perquè no disposem encara del pla antifrau aprovat formalment, però no és menys cert que sí que seríem capaços de declarar i garantir que la gestió de fons es fa de conformitat amb la normativa aplicable en la mesura que total gestió està sotmesa al sistema de control intern que s'aplica amb caràcter ordinari a l'Ajuntament en virtut del que preveu la legislació espanyola aplicable i en les nostres Bases d'Execució del Pressupost, així com la funció de control de legalitat preceptiva.

² A principi de legislatura, tots els càrrecs electes emplen el preceptiu Registre d'interessos (conformat pel registre d'activitats i de béns dels càrrecs esmentats) així com cada vegada que alguna de les dades recollides siguin objecte de modificació. Aquest registre d'interessos és objecte de publicitat.

³ Els requisits bàsics de l'exercici de la funció interventora prèvia de les Bases d'Execució del Pressupost estan funcionant a la nostra organització com a autèntiques banderes vermelles o senyals d'alerta de possibles incompliments de la normativa aplicable. Tot el personal de l'Ajuntament les coneix.

⁴ Des d'Intervenció, cal remetre a la IGAE un informe resum dels resultats de totes les actuacions de control dutes a terme durant l'exercici anterior. S'hi ha d'incloure un apartat de conclusions i recomanacions en què s'avalua el grau d'incompliments o debilitats en la gestió que hi ha a l'Ajuntament. En aquest informe, en ser un informe resum, no s'hi inclou qualsevol tipus de petit incompliment, sinó que sobretot es fa referència a incompliments o debilitats en la gestió més estructurals, per la qual cosa es podria identificar amb aquelles incidències de frau sistèmica que es refereix la pregunta, diferenciant-les de les incidències puntuals que podem ressenyar en informes concrets, però no entrarien en aquest informe resum.



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

| Persecució | |
|---|----------------|
| 15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent? | 3 ⁵ |
| 16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents? | 4 |
| Total puntuació | 30 |
| Punts màxims | 64 |
| Punts relatius | 46,88 |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.5. Test compatibilitat règim d'ajuts d'estat i evitar doble finançament

2.5.1. Ajuts d'estat

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|---|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. S'apliquen procediments per valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació dels ajuts a concedir en el seu àmbit i, si escau, per realitzar la notificació prèvia/comunicació oportuna de manera que es garanteixi el respecte a la normativa comunitària sobre ajudes d'Estat? | | 3 | | |
| 2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca? | | 3 | | |
| 3. Es té antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre Ajudes d'Estat? | 4 | | | |
| 4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'Ajudes d'Estat per tots els nivells d'execució? | 4 | | | |
| Subtotal punts. | 8 | 6 | 0 | 0 |
| Punts totals. | 14 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0,88 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

⁵ A l'informe resum d'Intervenció es remet a la IGAE els principals incompliments i debilitats identificades. En la mesura que siguin estructurals, s'ha de formular un Pla d'Acció amb les mesures per corregir-los i en l'informe resum de l'any següent s'informaria a la IGAE sobre en quina mesura les mesures del Pla d'Acció han corregit els incompliments o debilitats. En el nostre cas, fins ara, mai no ha calgut formular un Pla d'Acció perquè no hem tingut incompliments o debilitats rellevants. Però en cas que s'hagués donat la situació contrària, de l'informe resum s'hauria derivat el Pla d'Acció i a través de l'informe resum de l'any següent s'hauria informat la IGAE per part d'Intervenció no només de les mesures proposades per corregir-les, sinó també del grau de correcció aconseguit gràcies a les mateixes.



2.5.2. Doble finançament

| Pregunta | Grau d'assoliment | | | |
|---|-------------------|---|---|---|
| | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 1. S'apliquen procediments per valorar la possible existència, al seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR? | 4 | | | |
| 2. Es disposa de recursos humans específics per realitzar aquesta tasca? | | | 2 | |
| 3. ¿Es té incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc de l'MRR o de qualsevol altre fons europeu)? | 4 | | | |
| 4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució? | 4 | | | |
| Subtotal punts. | 12 | 0 | 2 | 0 |
| Punts totals. | 14 | | | |
| Punts màxims. | 16 | | | |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 0,88 | | | |

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

El resultat de la valoració dels tests ha estat de risc mitjà:

| ÀREA | (a) Punts relatius | (b) factor de ponderació | (c) valor assignat |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Control de gestió | 0,60 | 18% | 0,11 |
| Fites i objectius | 0,81 | 34% | 0,28 |
| danys ambientals | 0,69 | 12% | 0,08 |
| Conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció. | 0,47 | 12% | 0,06 |
| Compatibilitat Règim d'ajudes d'estat. | 0,88 | 12% | 0,11 |
| Evitar Doble Finançament | 0,88 | 12% | 0,11 |
| total | N/A | 100% | 0,73 |
| | | Valor assignat | 73,30 |
| Nota: valors de referència: | | | |
| | Risc baix | Total Valor assignat ≥90 | |
| | Risc mitjà | Total Valor assignat ≥80 | |
| | Risc alt | Total Valor assignat ≥70 | |



ANNEX II: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS

Expedient: _____

[Contracte/Subvenció]: _____

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de [contractació/subvenció] a dalt referenciat, el/els sotasignat/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la fi d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.

3. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades en l'apartat següent», sent aquestes:

- a. Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- b. Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

- c. Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.

- a) Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

5. Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

Segon.

Que no es troba/n culpable/s en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre en el seu/s persona/s cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

Tercer.

Que es compromet/n a posar en coneixement del [òrgan de contractació/comissió d'avaluació], sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc a aquest escenari.

Quart.

Conec que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries, administratives i/o judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

I per deixar-ne constància, signo la present declaració.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT



ANNEX III: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de Bàscara és reforçar, dins de l'àmbit de les seves competències, la política antifrau en el desenvolupament de les seves funcions. Per això, l'Ajuntament, a través d'aquesta declaració institucional, vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

El personal de l'Ajuntament, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de “vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes” (article 52 de la Llei 7/2017, de 12 d'Abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic).

L'Ajuntament persegueix amb aquesta política consolidar dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

L'Ajuntament posarà en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, basades en l'experiència anterior i en l'avaluació del risc de frau.

Així mateix, procedirà a denunciar aquelles irregularitats o sospites de frau que poguessin detectar-se, a través dels canals interns de notificació i sempre en col·laboració amb el Servei Nacional de Coordinació Antifrau. Tots els informes es



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

tractaran en la més estricta confidencialitat i d'acord amb les normes que regulen aquesta matèria.

En definitiva, l'Ajuntament de Bàscara ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau, establint un sistema de control intern dissenyat per a prevenir i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, en el seu cas, esmenar les seves conseqüències, adoptant per a això els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en l'exercici de les seves funcions.



ANNEX IV: CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

L'Ajuntament de Bescara manifesta públicament en una Declaració Institucional la política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció.

L'Ajuntament compta amb procediments per a la posada en marxa de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats.

Aquests procediments inclouen, dins de les mesures destinades a prevenir el frau, la divulgació d'un Codi Ètic de Conducta del personal de l'Ajuntament. El present Codi constitueix una eina fonamental per a transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal empleat públic.

PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

L'activitat diària del personal municipal ha de reflectir el compliment dels principis ètics recollits en els articles 52 a 54 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, que estableixen el següent:

CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi de Conducta

Article 52. Deures dels empleats públics. Codi de Conducta.

Els empleats públics hauran d'exercir amb diligència les tasques que tinguin assignades i vetllar pels interessos generals amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i hauran d'actuar conformement als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes, que inspiren el Codi de Conducta dels empleats públics configurat pels principis ètics i de conducta regulats en els articles següents.



Els principis i regles establerts en aquest capítol informaran la interpretació i aplicació del règim disciplinari dels empleats públics.

Article 53. Principis ètics.

1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelismes o qualssevol altres que puguin col·lidir amb aquest principi.
3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.
4. La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir cap discriminació per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.
5. S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic.
6. No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc públic.
7. No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.
8. Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

9. No influiran en l'agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscapte dels interessos de tercers.

10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, si escau, resoldran dins de termini els procediments o expedients de la seva competència.

11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no sols de conductes contràries a aquest, sinó també de qualssevol altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.

12. Guardaran secret de les matèries classificades o unes altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta.

1. Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.

2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de manera diligent i complint la jornada i l'horari establerts.

3. Obeiran les instruccions i ordres professionals dels superiors, tret que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, i en aquest cas les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.

4. Informaran els ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaran l'exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.

5. Administraran els recursos i béns públics amb austeritat, i no utilitzaran els mateixos en profit propi o de persones reunides. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per la seva conservació.



Ajuntament de Bàscares

Bàscares – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscares – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascares.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscares

6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici del que s'estableix en el Codi Penal.
7. Garantiran la constància i permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seva formació i qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per a millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguin destinats. A aquest efecte es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per a centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que serveixin per a millorar l'eficàcia en el servei.
11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que el sol·liciti sempre que sigui oficial en el territori.

Amb independència del que s'estableix en l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control que participin en l'execució de les mesures del PRTR, prestaran especial atenció en el compliment del present Codi Ètic i de Conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes finançats amb fons del MRR:

1. Es durà a terme el compliment rigorós de la legislació de la Unió, nacional i/o regional aplicable en la matèria de què es tracti, especialment en les matèries següents:
 - Elegibilitat de les despeses.
 - Contractació pública.
 - Règims d'ajuda.



Ajuntament de Bàscares

Bàscares – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscares – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascares.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscares

- Informació i publicitat.
- Medi Ambient.
- Igualtat d'oportunitats i no discriminació.

2. Les persones emprades públiques relacionades amb la gestió, seguiment i control dels fons del MRR exerciran les seves funcions basant-se en la transparència, un principi que implica claredat i veracitat en el tractament i difusió de qualsevol informació o dades que es donin a conèixer, tant interna com externament.

Aquest principi obliga a respondre amb diligència a les demandes d'informació, tot això sense comprometre, de cap manera, la integritat d'aquella informació que pogués ser considerada sensible per raons d'interès públic.

3. Es tindrà especial cura a complir el principi de transparència:

- Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades pels fons del MRR.
- Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.

4. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que el personal ha de fer d'aquella informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes, havent d'abstenir-se d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, en pro de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.

5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb els fons del MRR, es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades.

Un conflicte d'interessos sorgeix quan una o un empleat públic pot tenir l'oportunitat d'anteposar els seus interessos privats als seus deures professionals.



Es tindrà especial cura en què no es produeixin conflictes d'interessos en el personal empleat públic relacionat amb els procediments de “contractació” i “concessió d'ajudes públiques”, en operacions finançades per fons del MRR.

A) Contractació pública.

— En el cas que s'identifiqui un risc de conflicte d'interessos es procedirà a:

- Analitzar els fets amb la persona implicada per a aclarir la situació.
- Excloure a la persona en qüestió del procediment de contractació.
- Si escau, cancel·lar el procediment.

— En el cas que efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

B) Ajudes públiques.

— Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb fons del MRR, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.

— En el cas que efectivament es produeixi un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

RESPONSABILITATS RESPECTE DEL CODI

Entendre i complir els principis del present Codi Ètic i de Conducta, és responsabilitat de totes les persones que duen a terme funcions de gestió, seguiment i/o control d'operacions finançades amb fons del MRR.

No obstant això, convé puntualitzar i concretar algunes responsabilitats específiques, segons els diferents perfils professionals.

Tot el personal té l'obligació de:



Ajuntament de Bescara

Bescara – Calabuig - Orriols

Pt. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bescara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bescara

-
- Llegir i complir el que es disposa en el Codi.
 - Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, a col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajudes o qualsevol altra persona que interactuï amb l'Ajuntament.

Les persones responsables de servei a més de les anteriors, tenen l'obligació de:

- Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.
- Servir d'exemple en el seu compliment.

Els òrgans directius.

- Promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir els seus preceptes.



ANNEX V: BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però sí que indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per a descartar o confirmar un frau potencial.

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen seguidament les més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentoses.

Corrupció: suborns i comissions il·legals:

L'indicador més comú de suborns i comissions il·legals és el tracte favorable mancat d'explicació que un contractista rep d'un empleat contractant durant cert temps.

Altres indicadors d'alerta:

- Existeix una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor;
- el patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicable o sobtadament;
- l'empleat contractant té un negoci extern encobert;
- el contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals;
- es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests;
- l'empleat contractant refusa la promoció a un lloc no relacionat amb la contractació pública;
- l'empleat contractant no presenta o empena una declaració de conflicte d'interessos.

Plecs rectors del procediment falsejats a favor d'un licitador:

- Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.



Ajuntament de Bàscares

Bàscares – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscares – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascares.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscares

- extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador;
- queixes d'altres oferents
- plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars;
- plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

Licitacions col·lusòries:

- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat;
- tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- l'adjudicatari subcontracta als licitadors perdedors;
- patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.);

Conflicte d'interessos:

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular;
- acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de manera incompleta;



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

- empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes;
- augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació;

Falsificació de documents:

- a) En el format dels documents:
 - Factures sense logotip de la societat;
 - xifres esborrades o ratllades;
 - imports manuscrits;
 - signatures idèntiques en diferents documents.
- b) En el contingut dels documents:
 - Dates, imports, notes, etc. Inusuals;
 - càlculs incorrectes;
 - manca d'elements obligatoris en una factura;
 - absència de números de sèrie en les factures;
 - descripció de béns i serveis d'una forma vaga.
- c) Circumstàncies inusuals:
 - Nombre inusual de pagaments a un beneficiari;
 - retards inusuals en el lliurament d'informació;
 - les dades contingudes en un document, difereixen visualment d'un document similar expedit pel mateix organisme.
- d) Incoherència entre la documentació/informació disponible:
 - Entre dates de factures i el seu número;



Ajuntament de Bàscara

Bàscara – Calabuig - Orriols

Pl. Major, 2
Tel. 972 56 00 07
17483 Bàscara – Alt Empordà
A/e: ajuntament@bascara.cat
Facebook: Ajuntament de Bàscara

- factures no registrades en comptabilitat;
- l'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

Manipulació de les ofertes presentades:

- Queixes dels oferents;
- falta de control i inadequats procediments de licitació;
- indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- ofertes excloses per errors;
- licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el número mínim requerit.

Fraccionament de la despesa:

- S'aprecien dos o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència;
- separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació oberta;
- compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions